

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2009 DELLA SOCIETA'

"FARMACIE MANTOVANE S.R.L. CON UNICO SOCIO"

Società soggetta a direzione e coordinamento di

"A.S.P.E F. Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia"

Parte prima: Relazione al bilancio ex art. 2409 ter c.1. lett. c)

Ai sensi dell'art. 2409-ter c.c .il Collegio Sindacale ha svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio di Farmacie Mantovane Srl al 31 dicembre 2009. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori di Farmacie Mantovane Srl. E' responsabilità del Collegio Sindacale il giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile. Il nostro esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione é stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione del Collegio Sindacale emessa in data 13 Febbraio 2009.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto é stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico di Farmacie Mantovane Srl per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009.

Parte seconda : Relazione al bilancio ex 2429, secondo comma, C.C.

In conformità al disposto dell'articolo 2429 C.C. il Collegio Sindacale presenta la seguente Relazione per riferire sull'attività di vigilanza svolta nel trascorso esercizio 2009.

Possiamo preliminarmente affermare che la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle assemblee dei soci, ha consentito al Collegio Sindacale di seguire l'andamento aziendale nella sua dinamica evoluzione, acquisendo le informazioni necessarie ed utili in ordine all'organizzazione ed al sistema contabile ed amministrativo al fine di valutarne l'adeguatezza alle esigenze aziendali, nonché l'affidabilità operativa.

Possiamo dare atto che non abbiamo ricevuto segnalazioni di irregolarità nella gestione.

Abbiamo rilevato che il bilancio dell'esercizio in esame è stato predisposto nella prospettiva di continuità dell'impresa. In particolare riteniamo appropriato il presupposto della continuità aziendale, che sottende la preparazione del bilancio, prendendo a riferimento un periodo futuro di almeno dodici mesi dalla data di bilancio.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, riscontrando che l'operato degli amministratori è risultato conforme alle esigenze di soddisfacimento degli interessi della società.

Abbiamo controllato l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, che riteniamo affidabile ed in grado di rappresentare correttamente i fatti di gestione e governare i rischi a questa connessi.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale, unitamente agli allegati di dettaglio.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio di Euro 266.372 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.526.555
Passività	Euro	908.320
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	351.863
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	266.372
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.394.739
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	2.998.672
Differenza	Euro	396.067
Proventi e oneri finanziari	Euro	3.327
Proventi e oneri straordinari	Euro	2.043
Risultato prima delle imposte	Euro	401.437
Imposte sul reddito	Euro	135.065
Utile dell'esercizio	Euro	266.372

Possiamo affermare che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato al dettato degli artt. 2423, 2423-bis e 2423-ter C.C..

In particolare:

- sono state rispettate le strutture previste per lo stato patrimoniale e per il conto economico rispettivamente all'art. 2424 e 2425 C. C., esponendo in maniera comparativa i dati dell'esercizio precedente;
- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- tra le immobilizzazioni immateriali, a partire dall'esercizio chiuso al 31.12.2005, risultano iscritti, con il consenso del Collegio Sindacale ai sensi dei commi quinto e sesto, dell'art. 2426 C.C., il valore dell'avviamento commerciale pari ad euro 914.673 e le spese di costituzione, di complessivi euro 17.618, al lordo delle relative quote di ammortamento;
- non sono stati effettuati compensi di partite;
- la nota integrativa è stata redatta rispettando il contenuto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile.

Sono state inoltre fornite le informazioni richieste dalle altre norme del codice civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

A nostro giudizio il bilancio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri previsti dall'art. 2426 C. C.

Vi confermiamo la completezza delle informazioni fornite dal Consiglio di Amministrazione, con riguardo all'identificazione delle parti correlate ed alle operazioni realizzate con tali parti, ritenute significative rispetto ai dati di bilancio.

Il Collegio Sindacale esprime parere favorevole in merito alla destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, proposta del Consiglio di Amministrazione.

A conclusione della presente relazione il Collegio Sindacale esprime il proprio assenso alla approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009.

Mantova, li 26 febbraio 2010.

Il Collegio Sindacale

Massimiliano Ghizzi (Presidente)

Maria Grazia Tambalo (Sindaco Effettivo)

Daniele Trida (Sindaco Effettivo)